
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ახალი გზადშენი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს "ახალი გზადმშენი"
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	127335	51139	35639
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	134999	19303	0
მარაგები	5	33384	22253	0
სხვა		33384	22253	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		438153	499513	567739
სულ მოკლევადიანი აქტივები		767255	614461	603378
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	965338	1204722	1155665
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		154465	154465	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1119803	1359187	1155665
სულ აქტივები		1853674	1951395	1759043
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	79898	66429	51733
საგადასახადო ვალდებულებები	8	9290	10138	0
სხვა ვალდებულებები	8	3208	1270	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		92396	77837	51733
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	9	932736	1111804	1215843
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		932736	1111804	1215843
სულ ვალდებულებები		1025132	1189641	1267576
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		—	—	—
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		828542	761754	491467
სულ საკუთარი კაპიტალი		828542	761754	491467
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1853674	1951395	1759043

დირექტორი: გიორგი წიკლაური -----

მთ. ბუღალტერი: მერი აფციაური -----

შპს "ახალი გზადმშენი"
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
რეალიზაცია	10	1076726	1880868
თვითღირებულება	11	-45437	-60479
საერთო მოგება		1031289	1820389
მიწოდების და მარკეტინგის ხარჯები		—	-6370
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		-550605	-786925
სხვა საოპერაციო ხარჯები	12	-302695	-502648
სულ საოპერაციო ხარჯები		-853300	-1295943
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		177989	524446

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-87412	-174054
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		-87412	-174054
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		90577	350392
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		90577	350392

დირექტორი: გიორგი წიკლაური -----

მთ. ბუღალტერი: მერი აფციაური -----



შპს "ახალი გზადმენი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		
	31.12.2021	31.12.2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	535145	516352
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-492327	-413628
ფულადი სახსრების შემოსვლა(გასვლა)	42818	102724
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	33378	-87224
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	51139	35639
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	127335	51139

დირექტორი: გიორგი წიკლაური -----

მთ. ბუღალტერი: მერი აფციაური -----

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ახალი გზადმშენი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საწარმოს იურიდიული ისევე როგორც ფაქტობრივი მისამართი არის საქართველო, ქთბილისი, ალ.ყიფშიძის #1. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. თბილისი

შპს ახალი გზადმშენი დაფუძნებულია ფიზიკური პირის გიორგი წიკლაურის მიერ.

საწარმოს საქმიანობაა, სამშენებლო მანქანების და მოწყობილობების იჯარა ოპერატორთან ერთად და ასევე სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

3. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშზე არსებული ფულის ნაშთებისგან

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში ასახულია თანხა, რომელიც მოიცავს კრედიტორული დავალიანების დასაფარად გაცემულ და ასევე ავანსად გადახდილ თანხებს, საიდანაც კომპანია ელოდება საქონლის და მომსახურების მოწოდებას.

5. მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს კომპანიის მფლობელობაში არსებული „სპეც-ტექნიკის“ მოვლა-შენახვის, სათადარიგო ნაწილების, საწვავის, ასევე სავაჭროდ გამზადებული სამშენებლო მასალების ღირებულებებს.

მარაგების მიღება შეფასებულია თვითღირებულებით. გასაყიდად გამზადებული მარაგების კი თვითღირებულებასა და გასყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგები გაიყიდება მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები, ხოლო ტექნიკის მოვლა-შენახვისთვის შეძენილი მარაგები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად როდესაც ხდება მათი უშუალო გამოყენება.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასს დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით და ყველა იმ ხარჯის გათვალისწინებით, რომელიც აუცილებელია სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება იმ პერიოდიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში შეყვანა. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით ხოლო მათი გამოყენების საშუალო ვადაა 10 წელი

აქტივის შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წამმოშობისას და ჩაითვლება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა საჭიროების შემთხვევაში ექვემდებარება კორექტირებას.

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისებისას, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა შესაძლებელი.

აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება თუ ზარალი აღირიცხება სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებში/ხარჯებში, იმ პერიოდის შესაბამისად, როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მაშინ, როდესაც საქონელზე (მომსახურებაზე) ყველა რისკი და სარგებელი გადმოდის ჩვენი, როგორც მყიდველი კომპანიის მხარეს.

8. საგადასახადო და სხვა ვალდებულებები

ამ მუხლებში ასახულია წლის ბოლო მდგომარეობით სახელმწიფოს და საპენსიო სააგენტოს მიმართ არსებული საგადასახადო დავლიანებები

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით სესხის გრაფიკის შესაბამისად, ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

10. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები: • კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის (მომსახურების) ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი. • კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე. • შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა. • მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება. • შესაძლებელია ტრანზაქციასთან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

ხარჯების აღიარება ხდება ასევე სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა და ვალდებულებების ზრდასთან, რისი საიმედო შეფასებაც შესაძლებელია.

11. თვითღრებულება

გასაყიდად გამზადებული მარაგების თვითღრებულება

12. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ტექნიკის მოვლა-შენახვის დანახარჯები

13. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.